

주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 17(당) 기

2023년 10월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 16(전) 기

2023년 04월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

예교지성회계법인

목 차

감 사 보 고 서		
독립된 감사인의 감사보고서		1
재 무 제 표		4
재 무 상 태 표		5
손 익 계 산 서		7
자 본 변 동 표		8
현 금 흐 름 표		9
주 석		10
외부감사 실시내용		23

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 03월 31일과 2023년 09월 30일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2024년 03월 31일과 2023년 09월 30일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확

실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사 보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 강남대로 334

예교지성회계법인 대표이사 이영희



2024년 05월 31일

이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 05월 31일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 엘티제 1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

제 17(당) 기

2023년 10월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 16(전) 기

2023년 04월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사 대표이사 변현갑

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 영동대로 517, 26층, 33층(삼성동, 아셈타워)

(전 화) 02-528-0523

재 무 상 태 표

제 17(당) 기 2024년 03월 31일 현재

제 16(전) 기 2023년 09월 30일 현재

회사명 : 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
자산		
I. 유동자산	38,998,203,389	41,565,144,700
(1) 당좌자산	38,998,203,389	41,565,144,700
현금및현금성자산	5,676,944,980	8,094,235,060
단기금융상품(주석3)	31,711,766,275	32,239,248,825
미수수익	850,214,654	462,642,590
미수금	385,744,033	453,616,618
선급비용	6,015,617	18,525,367
미수법인세환급액	72,277,830	1,636,240
기타유동자산	295,240,000	295,240,000
II. 비유동자산	398,157,399,358	400,050,535,557
(1) 유형자산(주석4)	397,400,130,420	399,155,375,858
토지	242,353,290,224	242,353,290,224
건물	175,524,543,730	175,524,543,730
감가상각누계액	(20,477,703,534)	(18,722,458,096)
(2) 기타비유동자산	757,268,938	895,159,699
장기선급비용	757,268,938	895,159,699
자산총계	437,155,602,747	441,615,680,257
부채		
I. 유동부채	937,925,103	1,039,503,474
미지급금(주석12)	91,223,600	286,498,060
미지급비용	135,172,130	112,952,054
선수금(주석12)	1,190,023	1,951,910
특별선수충당금	710,339,350	638,101,450
II. 비유동부채	349,141,500,000	344,439,500,000
장기차입금(주석5,12)	267,360,000,000	267,360,000,000
임대보증금(주석12)	81,781,500,000	77,079,500,000
부채총계	350,079,425,103	345,479,003,474
자본		
I. 자본금(주석6)	32,407,500,000	32,407,500,000
보통주자본금	15,910,000,000	15,910,000,000
우선주자본금	16,497,500,000	16,497,500,000
II. 자본잉여금(주석6)	57,529,941,985	57,529,941,985
주식발행초과금	57,529,941,985	57,529,941,985
III. 이익잉여금(결손금)(주석6,7)	(2,861,264,341)	6,199,234,798
미처분이익잉여금(결손금)	(2,861,264,341)	6,199,234,798
자본총계	87,076,177,644	96,136,676,783

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
부채 및 자본총계		437,155,602,747		441,615,680,257

재무제표 주석 참조

손익계산서

제 17(당)기 2023년 10월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 16(전)기 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

회사명 : 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 영업수익		4,573,588,896		4,533,827,750
임대수익	4,573,588,896		4,533,827,750	
II. 영업비용		2,444,742,416		2,871,002,997
임원보수(주석10)	12,000,000		12,000,000	
보험료	12,509,750		12,667,594	
감가상각비(주석10)	1,755,245,438		1,755,245,437	
특별수선충당금	72,237,900		72,237,900	
자산관리위탁수수료(주석9)	105,000,000		105,000,000	
자산보관위탁수수료(주석9)	14,000,000		14,000,000	
일반사무위탁수수료(주석9)	42,500,000		42,500,000	
부동산관리용역위탁수수료(주석8,9)	118,508,904		118,508,895	
수선비	63,976,550		6,800,000	
지급수수료	191,102,016		214,926,965	
세금과공과(주석10)	79,435		452,573,046	
수도광열비	59,226		14,881	
공실관리비	57,523,197		64,528,279	
III. 영업이익		2,128,846,480		1,662,824,753
IV. 영업외수익		893,493,073		459,342,049
이자수익	857,261,942		435,898,862	
잡이익	36,231,131		23,443,187	
V. 영업외비용		4,128,358,457		4,133,998,896
이자비용	4,128,358,457		4,133,998,896	
VI. 법인세차감전순손실		1,106,018,904		2,011,832,094
VII. 법인세비용(주석11)		-		-
VIII. 당기순손실		1,106,018,904		2,011,832,094

재무제표 주석 참조

자 본 변 동 표

제 17(당기) 2023년 10월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 16(전기) 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

회사명 : 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2023년 04월 01일(전기초)	32,407,500,000	95,537,631,739	(29,796,622,862)	98,148,508,877
결손보전	-	(38,007,689,754)	38,007,689,754	-
당기순이익(손실)	-	-	(2,011,832,094)	(2,011,832,094)
2023년 09월 30일(전기말)	32,407,500,000	57,529,941,985	6,199,234,798	96,136,676,783
2023년 10월 01일(당기초)	32,407,500,000	57,529,941,985	6,199,234,798	96,136,676,783
배당	-	-	(7,954,480,235)	(7,954,480,235)
당기순이익(손실)	-	-	(1,106,018,904)	(1,106,018,904)
2024년 03월 31일(당기말)	32,407,500,000	57,529,941,985	(2,861,264,341)	87,076,177,644

재무제표 주석 참조

현금흐름표

제 17(당)기 2023년 10월 01일부터 2024년 03월 31일까지

제 16(전)기 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

회사명 : 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

(단위 : 원)

과목	제 17(당)기	제 16(전)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	307,707,605	(423,851,746)
1. 당기순이익(손실)	(1,106,018,904)	(2,011,832,094)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,965,374,099	1,965,374,099
감가상각비	1,755,245,438	1,755,245,437
특별수선충당금	72,237,900	72,237,900
지급수수료	137,890,761	137,890,762
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(551,647,590)	(377,393,751)
미수수익의 감소(증가)	(387,572,064)	(424,918,719)
미수금의 감소(증가)	67,872,585	(192,983,220)
선급비용의 감소(증가)	12,509,750	(12,351,906)
미수법인세환급액의 감소(증가)	(70,641,590)	79,864,600
미지급금의 증가(감소)	(195,274,460)	198,396,560
미지급비용의 증가(감소)	22,220,076	(22,573,150)
선수금의 증가(감소)	(761,887)	(2,827,916)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	5,229,482,550	6,339,737,814
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	26,831,000,000	10,435,725,000
단기금융상품의 감소	18,600,000,000	-
임대보증금의 증가	8,231,000,000	10,435,725,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(21,601,517,450)	(4,095,987,186)
단기금융상품의 증가	18,072,517,450	72,487,186
임대보증금의 감소	3,529,000,000	4,023,500,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(7,954,480,235)	-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(7,954,480,235)	-
배당금의 지급	7,954,480,235	-
IV. 현금의 증가(I+II+III)	(2,417,290,080)	5,915,886,068
V. 기초의 현금	8,094,235,060	2,178,348,992
VI. 기말의 현금	5,676,944,980	8,094,235,060

재무제표 주석 참조

주식

제 17(당)기 2024년 03월 31일 현재

제 16(전)기 2023년 09월 30일 현재

회사명 : 주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사

1. 일반사항

주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사(이하 "당사")는 부동산투자회사법에 의해 설립된 위탁관리부동산투자회사로서 2015년 8월 4일에 설립되어 2016년 3월 30일에 대한민국 국토교통부의 영업인가를 취득하였습니다. 당사의 주요 사업목적은 부동산의 취득, 관리, 개량 및 처분, 부동산 임대 등의 방법으로 자산을 투자·운용하여 얻은 수익을 주주에게 배당하는 것입니다. 당사의 본점소재지는 서울특별시 강남구 영동대로 517, 26층,33층(삼성동, 아셈타워)이며, 보고기간 종료일 현재 납입자본금은 32,407,500천원입니다.

당사의 정관상 사업연도는 매 6개월(매년 10월 1일에 개시하여 3월 31일에 종료, 매년 4월 1일에 개시하여 9월 30일에 종료)입니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 주주구성은 다음과 같습니다.

주주	주식의 종류	주식수(주)	자본금(천원)	지분율(%)
롯데건설(주)	보통주	3,182,000	15,910,000	49.10
(주)뉴스테이허브제1호 위탁관리부동산투자회사	우선주	3,299,500	16,497,500	50.90
합계		6,481,500	32,407,500	100.00

2. 중요한 회계처리방침

당사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 2024년 3월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 2024년 06월 28일자 주주총회에서 확정될 예정입니다.

(1) 수익의 인식

당사는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타행발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 유형자산

당사는 유형자산을 구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액의 취득원가로 평가하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 실질적으로 미래 경제적효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하여 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 보아 당기비용으로 처리하고 있습니다.

(4) 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다.

이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 당좌자산(유동부채) 또는 투자자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 재무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적 차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 손익계산서상의 법인세비용은 당기 법인세부담액에 이연법인세자산·부채의 변동액을 가감한 가액으로 인식하고 있으며, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기 법인세부담액과 이연법인세는 해당 자본계정에서 직접 가감하고 있습니다.

당사는 법인세법 제51조의 2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제 규정에 근거하여 배당가능이익의 100분의 90 이상을 배당할 경우 동 금액에 대해 당해 사업연도 당기의 소득금액 계산시 소득공제를 받을 수 있는 바, 당기의 소득금액 계산시 배당소득공제를 반영하여 법인세비용을 산출하고 있습니다. 당사는 향후 과세표준이 발생하지 않도록 부동산투자회사법에 따라 초과배당을 계속하여 실시할 예정이며 이에 따라 향후 납부할 법인세는 발생하지 아니합니다. 동 사유로 인해 당기말 현재 이연법인세자산 및 부채는 인식하지 않습니다.

(5) 부동산투자회사법상의 특칙적용 : 이익준비금적립의무 배제 및 초과배당

당사는 설립일 현재 시행되고 있는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다. 또한, 동 법 제28조 제3항에 의하여 상법제462조가 배제되어 당해 연도의 감가상각비 범위 안에서 이익을 초과하는 배당이 가능합니다.

3. 사용이 제한된 금융상품 등

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
과 목	은행명	종 류	금 액		제 한 사유
			당기말	전기말	
단기금융상품	국민은행	정기예금	711,766	639,249	특별수선충당금적립계좌

4. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 당사의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)						
과목	기초	취득	처분	대체	감가상각비	기말
토지	242,353,290	-	-	-	-	242,353,290
건물	156,802,086	-	-	-	(1,755,245)	155,046,840
합계	399,155,376	-	-	-	(1,755,245)	397,400,130

(전기)

(단위 : 천원)						
과목	기초	취득	처분	대체	감가상각비	기말
토지	242,353,290	-	-	-	-	242,353,290
건물	158,557,331	-	-	-	(1,755,245)	156,802,086
합계	400,910,621	-	-	-	(1,755,245)	399,155,376

(2) 보고기간 종료일 현재 보유중인 건물에 대한 당사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험종류	부보처	부보금액	연보험료	보험계약기간
승강기사고배상책임	DB손해보험(주)	270,000	748	2023.06.28~2024.06.28
재산종합보험		174,100,000	24,079	
어린이놀이시설배상책임		117,000	193	

5. 장기차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
차입처	이자율	당기말	전기말	한도액	상환방법	최종만기일
삼성생명(*)	3.60%	158,000,000	158,000,000	200,000,000	만기 상환	2026-12-31
우리은행 (주택도시기금)	2.50%	72,800,000	72,800,000	109,360,000		2026-12-31
	2.00%	36,560,000	36,560,000			
합계		267,360,000	267,360,000	309,360,000		

(*) 당사는 장기차입금 관련 대출약정서에 따라 주택도시보증공사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

6. 자본

(1) 자본금의 내역

보고기간 종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
① 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
② 1주당 액면금액	5,000원	5,000원
③ 발행한 주식의 수 :		
보통주	3,182,000주	3,182,000주
우선주	3,299,500주	3,299,500주

(2) 자본잉여금

보고기간 종료일 현재 당사의 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	57,529,942	57,529,942

당사의 주식발행초과금은 유상증자시 액면가액을 초과하여 발행한 금액으로서 자본 전입 및 결손금의 보전에만 사용할 수 있습니다. 당사는 2023년 9월 27일에 주식발행초과금 38,007,690천원을 이익잉여금으로 전입하였습니다.

(3) 종류주식(우선주식)

당사는 종류주식에 대하여 보통주에 우선하여 주주간 협약서에 따라 배당금을 지급합니다. 우선주식은 의결권이 있으며, 배당과 관련하여 누적적, 비참가적 우선주입니다. 또한 청산시 잔여재산을 분배하는 경우 종류주식의 누적된 미배당금액, 종류주식의 청약금 납부 익일부터 잔여재산 분배일까지의 종류주식의 내부수익률이 주주간 협약서상 수익률에 미달하는 경우 그 미달된 금액 및 종류주식의 발행가액 상당액을 분배하고 남은 잔여재산은 모두 보통주식에 대하여 분배합니다.

(4) 이익준비금

당사는 부동산투자회사법 제28조 제1항에 의하여 이익처분시 이익준비금의 법정적립을 규정한 상법 제458조가 배제되어 이익준비금을 적립하지 아니합니다.

(5) 이익잉여금처분계산서

당사의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

제 17(당)기	2023년 10월 01일 부터 2024년 03월 31일 까지	제 16(전기)	2023년 04월 01일 부터 2023년 09월 30일 까지
처분예정일	2024년 06월 28일	처분확정일	2023년 12월 29일

(단위: 원)				
과 목	제 17(당)기		제 16(전기)	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		(2,861,264,341)		(31,808,454,956)
전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(1,755,245,437)		(29,796,622,862)	
당기순이익(손실)	(1,106,018,904)		(2,011,832,094)	
II. 이익잉여금 이입액		-		38,007,689,754
주식발행초과금(주1)	-		38,007,689,754	
III. 이익잉여금 처분액		-		7,954,480,235
현금배당	-		7,954,480,235	
IV. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		(2,861,264,341)		(1,755,245,437)

(주1) 당사는 전기에 2023년 09월 27일 임시주주총회를 통해, 재무구조 개선을 목적으로 자본준비금으로 결손금을 보전하기로 결정하였습니다. 이로 인해 자본잉여금이 38,007,690천원 감소하였습니다.

7. 배당금

당사의 전기 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정내역

(단위: 원)			
구분	합계	우선주	보통주
배당금총액	7,954,480,235	7,954,480,235	-
발행주식수	6,481,500주	3,299,500주	3,182,000주
1주당 배당금	1,227	2,411	-
1주당 액면가액	5,000	5,000	5,000
배당률	24.55%	48.22%	0.00%

(2) 배당비율

당사는 부동산투자회사법 제28조 제3항, 동법시행령 제32조 및 당사의 정관 제52조 제2항에 따라 당기순이익을 초과하여 배당할 수 있습니다. 초과배당은 당기의 감가상각비 범위 내에서 당기순이익 및 과세소득, 자본적 지출계획 및 배당여력 현금보유액 등을 종합적으로 판단하여 이사회가 결정하되, 초과배당으로 인하여 발생하게 되는 이월결손금은 차기 이후의 배당가능이익 산정시 이를 포함하지 아니합니다.

8. 특수관계자와의 거래

(1) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
특수관계자	특수관계구분	거래 구분	
		매입	
		당기	전기
롯데건설(주)	유의적인 영향력을 행사하는 자	113,391	113,391

(2) 보고기간 종료일 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 없습니다.

9. 주요약정사항

보고기간 종료일 현재 당사의 주요약정사항은 다음과 같습니다.

(1) 자산관리위탁계약

당사는 대한토지신탁 주식회사와 부동산 취득·관리·개량 및 처분, 부동산 임대차, 증권의 매매 등의 방법에 의한 자산의 투자운용업무 위탁계약을 체결하여 운영기간 동안 연간 210,000천원을 보수로 매분기마다 해당 분기 종료 후 7일 이내에 지급하고 있습니다.

(2) 일반사무위탁계약

당사는 신한펀드파트너스 주식회사와 발행주식의 명의개서에 관한 업무, 주식발행에 관한 사무, 당해 회사의 운영에 관한 사무 등의 업무에 대한 일반사무관리계약을 체결하여 운영기간에는 연간 85,000천원을 보수로 하여 매분기마다 해당 분기 종료 후 7일 이내에 지급하고 있습니다.

(3) 자산보관위탁계약

당사는 엔에이치투자증권 주식회사와 부동산의 보관, 증권의 보관 및 관리, 현금의 보관 및 관리 등의 업무에 대한 자산보관위탁계약을 체결하여 연간 28,000천원을 보수로 하여 매분기마다 해당 분기 종료 후 7일 이내에 지급하고 있습니다.

(4) 부동산 위탁관리 계약

당사는 롯데건설(주)와 주택임대관리 업무에 대한 위탁계약을 체결하였습니다.

(5) 타인으로부터 제공받은 지급보증

보고기간 종료일 현재 당사는 장기차입금 관련하여 주택도시보증공사로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

10. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 당사의 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당기	전기
임원보수	12,000	12,000
감가상각비	1,755,245	1,755,245
세금과공과	79	452,573
합계	1,767,324	2,219,818

11. 법인세비용 등

당사는 법인세법 제51조의2 유동화전문회사 등에 대한 소득공제에 의거 동법시행령이 정하는 배당가능이익의 100분의 90이상을 배당한 경우에는 그 금액을 당해 사업연도의 소득금액 계산시 공제할 수 있는 바, 당사는 향후 배당가능이익을 전액 배당할 예정이므로 미래 과세소득의 발생가능성을 합리적으로 예측할 수 없어 일시적 차이에 대한 법인세 효과를 인식하지 않았습니다.

12. 금융부채

(1) 금융상품의 공정가치

보고기간 종료일 현재 공정가치로 후속측정되는 금융상품은 존재하지 아니합니다.

(2) 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

1) 보고기간 종료일 현재 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)				
구분	1년 미만	1년 초과 3년 미만	3년 초과	합계
미지급금	91,224	-	-	91,224
선수금	1,190	-	-	1,190
장기차입금	-	267,360,000	-	267,360,000
임대보증금	-	81,781,500	-	81,781,500
합계	92,414	349,141,500	-	349,233,914

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	1년 미만	1년 초과 3년 미만	3년 초과	합계
미지급금	286,498	-	-	286,498
선수금	1,952	-	-	1,952
장기차입금	-	-	267,360,000	267,360,000
임대보증금	-	77,079,500	-	77,079,500
합계	288,450	77,079,500	267,360,000	344,727,950

2) 당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

13. 현금흐름표

(1) 당사는 현금흐름표를 간접법으로 작성하고 있으며, 현금흐름표상 현금은 재무상태표상 현금및현금성자산과 일치합니다.

(2) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 없습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 엘티제1호뉴스테이위탁관리부동산투자회사			
감사대상 사업연도	2023년 10월 01일	부터	2024년 03월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	3	3	10	8	112	124	-	-	-	-	-	-	125	135
	합계	3	3	10	8	112	124	-	-	-	-	-	-	125	135

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024.03.20.				1	일		
	주요내용	과거 감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사 절차의 범위와 시기 등을 결정							
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용			
	2024.04.29 ~2024.04.30	2	일	1	명	2	명	중요 계정잔액 및 공시내용 에 대하여 외부조회, 질문, 분석적절차, 표본점검(문서 검증, 재계산 등)	
		-	-	일	-	명	-		명
		-	-	일	-	명	-		명
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일		
	실사(입회)장소	-							
	실사(입회)대상	-							
	실사(입회)시기	-				-	일		

금융자산실사(입회)	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	-	변호사조회	-
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2024.01.05., 2024.05.03.				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-	-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 01월 05일	회사: 감사 1, 감사인: 업무수행이사 외 1	서면회의	감사전략 및 부정위험 등 감사 계획 커뮤니케이션
2	2024년 05월 03일	회사: 감사 1, 감사인: 업무수행이사 외 1	서면회의	감사에서의 유의적 발견사항, 감사인의 독립성 등 감사결과 등 논의